



Michelstadt

# WIRTSCHAFTSPLAN

DES EIGENBETRIEBES BAUHOF

DER STADT MICHELSTADT

FÜR DAS  
WIRTSCHAFTSJAHR

2027

Der Wirtschaftsplan gliedert sich wie folgt:

VORBERICHT

ERFOLGSPLAN

VERMÖGENSPLAN

FINANZPLANUNG

INVESTITIONSPROGRAMM

KAPITALFLUSSRECHNUNG/CASHFLOW

STELLENPLAN

A) Vorbericht:

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2027 weist bei  
 Erträgen des Erfolgsplanes  
 und bei Aufwendungen aus  
 Es wird somit ein Gewinn prognostiziert von

2.772.000,00 Euro  
2.769.000,00 Euro  
 3.000,00 Euro

Der Vermögensplan schließt bei der Mittelherkunft  
 und Mittelverwendung mit  
 ab.

541.000,00 Euro

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf 700.000,00 € festgesetzt um Schwankungen im Bereich der liquiden Mittel kompensieren zu können und eine kurzfristige Zahlungsunfähigkeit des Eigenbetriebes zu vermeiden. Aufgrund der quartalsweisen Abrechnung mit der Stadt ist die Höhe von 700.000,00 € erforderlich.

Erläuterungen zum Erfolgsplan:**ERTRÄGE**1. Umsatzerlöse

1.1 / 1.3 / 1.5

Die theoretisch leistbaren Mitarbeiterstunden für 2027 liegen nach Stellenplan bei 60.346. Der Produktivanteil wird mit 63,5 % veranschlagt.

Verteilung der theoretisch leistbaren Stunden:

|                           |              |              |                    |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| • Verrechenbare Stunden   | 63,5 %       | -            | 38.320 Std.        |
| • Interne Stunden         | 13,0 %       | -            | 7.845 Std.         |
| • Krank                   | 9,0 %        | -            | 5.431 Std.         |
| • Urlaub                  | 12,5 %       | -            | 7.543 Std.         |
| • <u>Sonstige Stunden</u> | <u>2,0 %</u> | <u>-</u>     | <u>1.207 Std.</u>  |
|                           |              | <u>Summe</u> | <u>60.346 Std.</u> |

Um mittelfristig den im Wirtschaftsplan eingeräumten Liquiditätskredit nicht zu überschreiten und langfristig zu einer gewissen Liquidität zu kommen und benötigte Ersatzbeschaffungen entsprechend finanzieren zu können, ist es erforderlich aufgrund der ansteigenden Personalkosten den Mitarbeiterstundensatz von derzeit 61,00 € auf 62,00 € anzuheben.

Unter 1.1 ist neben den Mitarbeitererträgen ein Betrag von 35.000,00 € für die Vergütung Winterdienstbereitschaft kalkuliert.

1.2 / 1.4 / 1.6

Die Erlöse für Maschinen/Geräte sind auf Basis der Jahre 2025 und 2026 angesetzt.

### 3. Sonstige betriebliche Erträge

#### 3.1

Die Pos. „Erlöse aus Materialverkauf“ und das entsprechende Gegenkonto „Materialeinkauf“ auf der Aufwandseite, welche sich ausgleichen, unterliegen von Jahr zu Jahr gewissen Schwankungen.

#### 3.2

Unter dieser Position fallen in der Hauptsache die Umsatzsteuerrückzahlungen aus dem Vorjahr an.

#### 3.3

Hier werden folgende Erträge verbucht:

- Verkauf von Metallschrott
- Abrechnung von interkommunal genutzten Anlagen / Maschinen
- Vergütung Aufwandskosten Winterdienstgerätschaften
- Vergütung Aufwandskosten Friedhofbagger
- Abgänge aus dem Anlagevermögen
- Auflösung von Ertragszuschüssen (Anschaffungen KIP)

Für die Winterdienst-Anbaugeräte, wie Streuer und Pflug, sowie die Friedhofstechnik wurde wie 2026 auch kein Ertrag eingerechnet, da der jährliche Aufwand sowie Abschreibungen für diese speziellen Maschinen unter „Sonstige betriebliche Erträge“ abgerechnet werden.

## AUFWAND

### 5. Materialaufwand

#### 5.1

Im Heizkostenansatz für 2027 sind die Beschaffung von ca. 210 m<sup>3</sup> Hackschnitzel sowie die Heizungswartung eingerechnet.

Die Kraftstoffkosten in unserem Betrieb werden sich durch die Krisen in Nahost und den Auswirkungen auf den Weltmarkt für 2027 erhöhen und werden auf 75.000,00 € taxiert.

#### 5.2

Der Unterhaltungsaufwand für Fuhrpark und Maschinen/Geräte wurde im Ansatz für 2027 etwa auf dem Niveau von 2026 gehalten.

### 6. Personalaufwand

#### 6.1 und 6.2

Der Ansatz 2027 für Entgelt, Sozialversicherung und ZVK errechnet sich aus den in 2026 entstandenen Kosten. Zusätzlich wird eine Lohnentwicklung von +1,88% für die kommende Tarifrunde eingerechnet.

In der Position „Personalaufwand“ sind weiterhin 35.000,00 € für Vergütung Winterdienstbereitschaft beinhaltet, da diese auch mit dem Entgelt ausgezahlt wird.

Durch die Höhergruppierung von zehn Stellen EG5 zu EG6 im Grünflächenbereich ist mit jährlichen Mehrkosten von ca. 36.000,00 € zu rechnen.

### 7. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände

Die Höhe des Ansatzes für 2026 i.H. von 240.000,00 € ergibt sich aus der aktuellen Entwicklung der Abschreibungssituation. Zum 1. Juli 2026 sieht die Betriebsleitung für das Geschäftsjahr 2027 die Summe der Abschreibungen bei 265.000,00 €.

### 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

8.5 Hier wurden unter anderem periodenfremde Aufwendungen, Berufsgenossenschaftsbeiträge, Rechts- und Beratungsgebühren, Prüfung-Jahresrechnung, Arbeitsmedizinische Untersuchungen etc. verbucht.

## Erläuterungen zum Vermögensplan 2027

### 1. Mittelherkunft

#### 1.1

Im Vermögensplan wurden die Abschreibungen für Neubeschaffungen von Vermögen eingestellt.

#### 1.2

Die Betriebsleitung beabsichtigt für 2027 eine Kreditaufnahme in Höhe von 273.000,00€ für die Beschaffung von techn. Anlagen/Maschinen sowie Fahrzeugen.

### 2. Mittelverwendung

Im Vermögensplan wurden die finanziellen Mittel für Neubeschaffungen von Vermögen, sowie für die Tilgung von Krediten eingestellt.

Folgende Beschaffungen sind für 2027 geplant, zu ersetzen:

#### 1.3 Technische Anlagen, Maschinen

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| • EPOKE Streuer             | 30.000,00 € |
| • Radlader AL85             | 60.000,00 € |
| • ISEKI Rasentraktor SXG    | 32.000,00 € |
| • Aufsitzmäher Außenstellen | 16.000,00 € |

#### 1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| • VW-Crafter Transport ERB-MI 208 | 45.000,00 € |
| • PKW Bus „Gärtner“ ERB-MI 226    | 45.000,00 € |
| • PKW Bus „Vielbrunn“ ERB-MI 219  | 45.000,00 € |

### Investitionsprogramm

Für die Jahre 2026 - 2031 sind im Schnitt finanzielle Mittel in Höhe von ca. 294.000,00 €/Jahr für Ersatzbeschaffungen für den Fuhrpark/Maschinenpark zu investieren um diesen leistungsfähig zu erhalten und damit es auf Dauer nicht zu einem Investitionsstau kommt.

Die Beschaffungen in der Vergangenheit wurden unter Zuhilfenahme von Krediten finanziert. Hier werden für 2027 für Zins und Tilgung ca. 210.000,00 € benötigt.

### Stellenplan

Die Stelle im Bereich der Grünpflege EG5 welche durch eine langfristige Erkrankung des Mitarbeiters nicht besetzt wurde aus dem Stellenplan gestrichen.

Durch eine tarifliche Anpassung der Vergütung, innerhalb der Tätigkeiten des HTB-H, für das angestellte Grünflächenpersonal, werden voraussichtlich 10 Stellen von EG5 in EG6 höhergruppiert.

Eine persönliche Antragsstellung durch die Mitarbeiter steht noch aus.

Wirtschaftsplan  
des Eigenbetriebes "Bauhof der Stadt Michelstadt"  
für das Wirtschaftsjahr 2027

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan des Bauhofes der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2027 in ihrer Sitzung am \_\_\_\_\_ wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wird wie folgt festgesetzt:

| <u>Erfolgsplan</u>                          | <u>Euro</u>  |
|---------------------------------------------|--------------|
| Erträge                                     | 2.772.000,00 |
| Aufwendungen                                | 2.769.000,00 |
| Es wird somit ein Gewinn prognostiziert von | 3.000,00     |

| <u>Vermögensplan</u> | <u>Euro</u> |
|----------------------|-------------|
| Mittelherkunft       | 541.000,00  |
| Mittelverwendung     | 541.000,00  |

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird auf 273.000,00 € festgelegt

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr zur Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 700.000,00 € festgesetzt.

§ 5

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung mit dem Wirtschaftsplan 2027 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den

DER MAGISTRAT DER  
STADT MICHELSTADT

Dr. Tobias Robischon, Bürgermeister  
Vorsitzender der Betriebskommission  
des Bauhofes der Stadt Michelstadt

# Erfolgsplan

2 0 2 7

| <b>Erfolgsplan</b>                                     |                        |                        |                          |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Bezeichnung                                            | Ansatz<br>2027<br>Euro | Ansatz<br>2026<br>Euro | Ergebnis<br>2025<br>Euro |
| <b>ERTRÄGE</b>                                         |                        |                        |                          |
| <u>1. Umsatzerlöse</u>                                 |                        |                        |                          |
| 1.1 Erlöse städtischer Haushalt<br>(Löhne) u. Verg. WD | 2.197.000,00           | 2.143.000,00           | 2.111.755,30             |
| 1.2 Erlöse städtischer Haushalt<br>(Maschinen/Geräte)  | 220.000,00             | 214.000,00             | 201.341,74               |
| 1.3 Erlöse Eigenbetriebe<br>(Löhne)                    | 193.000,00             | 186.000,00             | 146.848,53               |
| 1.4 Erlöse Eigenbetriebe<br>(Maschinen/Geräte)         | 15.000,00              | 9.000,00               | 4.572,15                 |
| 1.5 Fremderlöse<br>(Löhne)                             | 24.000,00              | 23.500,00              | 15.929,97                |
| 1.6 Fremderlöse<br>(Maschinen/Geräte)                  | 2.000,00               | 2.000,00               | 2.367,76                 |
| SUMME:                                                 | <b>2.647.000,00</b>    | <b>2.577.500,00</b>    | <b>2.482.815,45</b>      |
| <u>2. Andere akt. Eigenleistungen</u>                  |                        |                        |                          |
| <u>3. Sonstige betriebliche Erträge</u>                |                        |                        |                          |
| 3.1 Erlöse aus Materialverkauf                         | 30.000,00              | 30.000,00              | 24.379,48                |
| 3.2 Periodenfremde Erträge                             | 20.000,00              | 13.000,00              | 9.242,55                 |
| 3.3 Sonstiges                                          | 75.000,00              | 82.000,00              | 75.306,52                |
| SUMME:                                                 | <b>125.000,00</b>      | <b>125.000,00</b>      | <b>108.928,55</b>        |
| <u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>                  |                        |                        |                          |
| Summe Erträge:                                         | <b>2.772.000,00</b>    | <b>2.702.500,00</b>    | <b>2.591.744,00</b>      |

| Bezeichnung                                                                               | Ansatz<br>2027<br>€ | Ansatz<br>2026<br>€ | Ergebnis<br>2025<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>AUFWAND</b>                                                                            |                     |                     |                       |
| <b>5. <u>Materialaufwand</u></b>                                                          |                     |                     |                       |
| <b>5.1 <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u></b> |                     |                     |                       |
| Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe                                                                | 3.500,00            | 2.000,00            | 4.033,95              |
| Kraftstoff                                                                                | 70.000,00           | 55.000,00           | 48.412,31             |
| Benzolfreier Treibstoff                                                                   | 5.000,00            | 5.000,00            | 2.500,96              |
| Heizkosten                                                                                | 7.000,00            | 7.000,00            | 7.664,21              |
| Arbeitsschutz/Warnschutzbekleidung                                                        | 25.000,00           | 21.000,00           | 22.208,99             |
| Materialeinkauf                                                                           | 30.000,00           | 30.000,00           | 25.492,10             |
| SUMME:                                                                                    | <b>140.500,00</b>   | <b>120.000,00</b>   | <b>110.312,52</b>     |
| <b>5.2 <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u></b>                                    |                     |                     |                       |
| Maschinen/Geräte/Werkzeuge                                                                | 35.000,00           | 40.000,00           | 31.606,02             |
| Fuhrpark                                                                                  | 75.000,00           | 70.000,00           | 72.104,33             |
| Liegenschaft                                                                              | 14.000,00           | 18.000,00           | 20.749,50             |
| Verwaltung                                                                                | 14.000,00           | 14.000,00           | 12.979,18             |
| SUMME:                                                                                    | <b>138.000,00</b>   | <b>142.000,00</b>   | <b>137.439,03</b>     |
| Summe Materialaufwand:                                                                    | <b>278.500,00</b>   | <b>262.000,00</b>   | <b>247.751,55</b>     |
| <b>6. <u>Personalaufwand</u></b>                                                          |                     |                     |                       |
| 6.1 Entgelt u. Verg. WD                                                                   | 1.620.500,00        | 1.590.000,00        | 1.466.412,20          |
| 6.2 Url./Üstd Rückstellung Veränderung                                                    | 15.000,00           | 20.000,00           | 21.502,52             |
| SUMME:                                                                                    | <b>1.635.500,00</b> | <b>1.610.000,00</b> | <b>1.487.914,72</b>   |

| Bezeichnung                                                                            | Ansatz<br>2027<br>€ | Ansatz<br>2026<br>€ | Ergebnis<br>2025<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 6.3 <u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>     |                     |                     |                       |
| Sozialversicherungsbeitrag                                                             | 340.000,00          | 320.000,00          | 324.045,56            |
| ZVK-Beiträge                                                                           | 125.000,00          | 120.000,00          | 116.329,88            |
| Aufw. F. Altersteilzeit                                                                | 0,00                | 0,00                | 0                     |
| SUMME:                                                                                 | <b>460.000,00</b>   | <b>440.000,00</b>   | <b>440.375,44</b>     |
| Summe Personalkosten:                                                                  | <b>2.095.500,00</b> | <b>2.050.000,00</b> | <b>1.928.290,16</b>   |
| 7. <u>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlage-vermögens und Sachanlagen</u> | <b>265.000,00</b>   | <b>240.000,00</b>   | <b>261.612,65</b>     |
| 8. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>                                           |                     |                     |                       |
| 8.1 Liegenschaft                                                                       | 15.000,00           | 18.000,00           | 10.903,75             |
| 8.2 Verwaltung                                                                         | 15.000,00           | 15.000,00           | 17.762,64             |
| 8.3 KFZ-Versicherung                                                                   | 20.000,00           | 22.000,00           | 17.088,38             |
| 8.4 Leasingverträge                                                                    | 3.500,00            | 5.000,00            | 4.644,96              |
| 8.5 Übrige betriebliche Aufwendungen                                                   | 30.000,00           | 33.000,00           | 37.059,76             |
| Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:                                              | <b>83.500,00</b>    | <b>93.000,00</b>    | <b>87.459,49</b>      |

| Bezeichnung                                   | Ansatz<br>2027<br>Euro | Ansatz<br>2026<br>€ | Ergebnis<br>2025<br>€ |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>    |                        |                     |                       |
| Darlehenszinsen                               | 40.000,00              | 25.000,00           | 25.848,47             |
| Summe sonst. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <b>40.000,00</b>       | <b>25.000,00</b>    | <b>25.848,47</b>      |
| <u>10. Sonstige Steuern</u>                   |                        |                     |                       |
| Grundsteuer                                   | 700,00                 | 700,00              | 0,00                  |
| KFZ-Steuer                                    | 5.800,00               | 6.500,00            | 5.200,07              |
| Summe sonstige Steuern:                       | <b>6.500,00</b>        | <b>7.200,00</b>     | <b>5.200,07</b>       |
| <b>Summe Aufwand insgesamt:</b>               | <b>2.769.000,00</b>    | <b>2.677.200,00</b> | <b>2.556.162,39</b>   |
| <b>Erträge gesamt:</b>                        | <b>2.772.000,00</b>    | <b>2.702.500,00</b> | <b>2.591.744,00</b>   |
| <b>Aufwand gesamt:</b>                        | <b>2.769.000,00</b>    | <b>2.677.200,00</b> | <b>2.556.162,39</b>   |
| <b>- Überschuss/Verlust</b>                   | <b>3.000,00</b>        | <b>25.300,00</b>    | <b>35.581,61</b>      |

# Vermögensplan

2 0 2 7

| <b>Vermögensplan</b>                                                                                    |                        |                        |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1. Mittelherkunft</b>                                                                                |                        |                        |                          |                          |
| Bezeichnung                                                                                             | Ansatz<br>2027<br>Euro | Ansatz<br>2026<br>Euro | Ergebnis<br>2025<br>Euro | Ergebnis<br>2024<br>Euro |
| 1.1 Abschreibungen und Abgänge auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und des Sachanlagevermögens | 265.000,00             | 240.000,00             | 261.612,65               | 239.089,00               |
| 1.2 Kreditaufnahme                                                                                      | 273.000,00             | 344.000,00             | 0,00                     | 560.000,00               |
| 1.3 Jahresgewinn                                                                                        | 3.000,00               | 25.300,00              | 35.581,61                | 0,00                     |
| 1.4 Abfluss liquider Mittel                                                                             | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>Mittelherkunft gesamt:</b>                                                                           | <b>541.000,00</b>      | <b>609.300,00</b>      | <b>297.194,26</b>        | <b>799.089,00</b>        |

| <b>2 Mittelverwendung</b>                                                            |                        |                        |                          |                                                                                    |                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Bezeichnung                                                                          | Ansatz<br>2027<br>Euro | Ansatz<br>2026<br>Euro | Ergebnis<br>2025<br>Euro | Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahmen<br>Gesamtausgabebereich<br>Euro | Bisher bereit gestellt bis 31.12.2026<br>Euro |
| 1. Sachanlagen                                                                       |                        |                        |                          |                                                                                    |                                               |
| 1.1 Grundstück und Gebäude                                                           | 0,00                   | 0,00                   | 1.066,09                 | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände                                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 1.3 Techn. Anlagen und Maschinen                                                     |                        | 298.000,00             | 31.843,07                |                                                                                    |                                               |
| - ISEKI-Rasentraktor SXG                                                             | 32.000,00              |                        |                          | 32.000,00                                                                          |                                               |
| - Aufsitzmäher Vielbrunn                                                             | 16.000,00              |                        |                          | 16.000,00                                                                          |                                               |
| - Epoke Streuer für Ladog                                                            | 30.000,00              |                        |                          | 30.000,00                                                                          |                                               |
| - Radlader AL85                                                                      | 60.000,00              |                        |                          | 60.000,00                                                                          |                                               |
| 1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                               | 0,00                   | 33.000,00              | 17.108,43                | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| - VW Crafter                                                                         | 45.000,00              |                        |                          | 45.000,00                                                                          |                                               |
| - Bus Gärtner                                                                        | 45.000,00              |                        |                          | 45.000,00                                                                          |                                               |
| - Bus Vielbrunn                                                                      | 45.000,00              |                        |                          | 45.000,00                                                                          |                                               |
| 1.5 Anlagen im Bau                                                                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 1.6 Sonst. geringw. Gegenst. GWG                                                     | 0,00                   | 13.000,00              | 832,06                   | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 2. Tilgung von Krediten                                                              | 210.000,00             | 204.000,00             | 148.904,95               | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 3. Auflösung von Erträgen KIP                                                        | 16.300,00              | 16.300,00              | 16.288,00                | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 4. Jahresverlust                                                                     | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 5. Veränderung Vorräte                                                               | 0,00                   | 0,00                   | 826,94                   | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| 6. Veränderung Forderungen/ Verbindlichkeiten sowie Rückstellungen u. Zinsabgrenzung |                        |                        | 30.612,71                |                                                                                    |                                               |
| 7. Zufluss liquider Mittel                                                           | 41.700,00              | 45.000,00              | 49.712,01                | 0,00                                                                               | 0,00                                          |
| <b>Mittelverwendung gesamt:</b>                                                      | <b>541.000,00</b>      | <b>609.300,00</b>      | <b>297.194,26</b>        | <b>273.000,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                   |

Finanzplan  
zum Wirtschaftsplan 2027  
des Eigenbetriebes "Bauhof der Stadt Michelstadt"  
in - 1.000 Euro -

| A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes) |                                                                  |      |      |      |      |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Nr.                                                                                                           | Bezeichnung                                                      | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|                                                                                                               | <u>Deckungsmittel</u> (Mittelherkunft)                           |      |      |      |      |      |      |
| 1.                                                                                                            | Zuführung zum Stammkapital                                       | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 2.                                                                                                            | Zuführung zum Stammkapital abzüglich Entnahmen                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 3.                                                                                                            | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen    | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 4.                                                                                                            | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 5.                                                                                                            | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)                   | 240  | 265  | 265  | 265  | 265  | 265  |
| 6.                                                                                                            | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse               | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 7.                                                                                                            | Zuschüsse, Zuwendungen                                           | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 8.                                                                                                            | Rückflüsse aus gewährten Darlehen                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 9.                                                                                                            | Kredite                                                          |      |      |      |      |      |      |
|                                                                                                               | a) von der Gemeinde                                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                                                                                                               | b) von Dritten                                                   | 344  | 273  | 214  | 326  | 269  | 343  |
| 10.                                                                                                           | Zuschüsse                                                        | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 11.                                                                                                           | Jahresgewinn                                                     | 25   | 3    | 10   | 10   | 10   | 10   |
| 12.                                                                                                           | Abfluss liquider Mittel                                          | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                                                                                                               | Deckungsmittel gesamt                                            | 609  | 541  | 489  | 601  | 544  | 618  |

| Nr. | Bezeichnung                              | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|-----|------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|     | <u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)       |      |      |      |      |      |      |
| 1.  | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | 344  | 273  | 214  | 326  | 269  | 343  |
| 2.  | Finanzanlagen                            | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 3.  | Tilgung von Krediten                     | 204  | 210  | 239  | 259  | 255  | 265  |
| 4.  | Rückzahlung von Stammkapital             | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 5.  | Auflösung von Erträgen                   | 16   | 16   | 16   | 11   | 2    | 1    |
| 6.  | Sonstiges                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 7.  | Jahresverlust                            | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 8.  | Zufluss liquider Mittel                  | 45   | 42   | 20   | 5    | 18   | 9    |
|     | Ausgaben insgesamt                       | 609  | 541  | 489  | 601  | 544  | 618  |

| B   | Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken 8§ 19 Nr. 2 Eigenbetriebsgesetz) - in 1.00 Euro - |      |      |      |      |      |      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                                                         | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|     | <u>Einnahmen</u>                                                                                                                                                    |      |      |      |      |      |      |
| 1.  | Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung                                                                                                                             | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 2.  | Zuweisungen zum Verlustausgleich                                                                                                                                    | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 3.  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen                                                                                                                                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 4.  | Darlehen der Gemeinde                                                                                                                                               | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 5.  | Umsatzerlöse                                                                                                                                                        | 2703 | 2772 | 2839 | 2910 | 2983 | 3058 |
|     | <u>Ausgaben</u>                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |
| 1.  | Gewinnabführung                                                                                                                                                     | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 2.  | Konzessionsabgaben                                                                                                                                                  | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 3.  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen                                                                                                                                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 4.  | Eigenkapitalrückzahlung                                                                                                                                             | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 5.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinde                                                                                                                                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    |

Investitionsprogramm  
Eigenbetrieb "Bauhof der Stadt Michelstadt"  
in 1.000 Euro

| Nr. | Maßnahme                                          | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Gesamt-<br>ausgabe-<br>bedarf |
|-----|---------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|-------------------------------|
| 1.  | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 344  |      | 214  | 326  | 269  | 343  | 1782                          |
|     | EPOKE Streuer                                     |      | 30   |      |      |      |      |                               |
|     | Radlader AL85                                     |      | 60   |      |      |      |      |                               |
|     | ISEKI SXG                                         |      | 32   |      |      |      |      |                               |
|     | Aufsitzmäher Außenstelle                          |      | 16   |      |      |      |      |                               |
|     | VW Crafter ERB-MI 208                             |      | 45   |      |      |      |      |                               |
|     | PKW Bus "Gärtner" ERB-MI 226                      |      | 45   |      |      |      |      |                               |
|     | PKW Bus Vielbrunn ERB-MI 219                      |      | 45   |      |      |      |      |                               |
|     | GWG's                                             |      | 13   |      |      |      |      |                               |
| 2.  | Investitionen Bauhof; Gebäude                     | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                               |
| 3.  | Sonstiges                                         | -    | -    | -    | -    | -    | -    | -                             |
|     | Investitionen gesamt                              | 344  | 286  | 214  | 326  | 269  | 343  | 1782                          |

## Kapitalflussrechnung

### Cashflow-Ermittlung

|                                               |                                                                                      |              |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2026 |                                                                                      | 150.000,00 € |
|                                               |                                                                                      |              |
| Jahresergebnis 2026                           | 3.000,00 €                                                                           |              |
| zuzügl. Abschreibungen                        | 265.000,00 €                                                                         |              |
| zuzügl. Aufnahme von Krediten (WP 2026)       | 273.000,00 €                                                                         |              |
| abzüglich Investitionsmaßnahmen (WP 2026)     | - 273.000,00 €                                                                       |              |
| abzüglich Tilgungen                           | - 210.000,00 €                                                                       |              |
| abzüglich Auflösungen von Erträgen KIP        | - 16.300,00 €                                                                        |              |
|                                               |  | 41.700,00 €  |
|                                               |                                                                                      |              |
| voraussichtliche liquide Mittel 31.12.2027    |                                                                                      | 191.700,00 € |

# Stellenübersicht

2 0 2 7

Eigenbetrieb „Bauhof der Stadt Michelstadt“

STELLENÜBERSICHT 2027

| Gliederungsplan                          | Entgelttabelle TVöD |    |    |    |    |    |   |   |      |       |       |   |   |   |      |   |       | Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2027 | Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026 | Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen |
|------------------------------------------|---------------------|----|----|----|----|----|---|---|------|-------|-------|---|---|---|------|---|-------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                          | 15                  | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 7    | 6     | 5     | 4 | 3 | 2 | 2Ü   | 1 | Azubi |                                            |                                            |                                                      |
| Stellenplan 2027                         |                     |    |    |    | 1  |    | 1 | 3 | 3,65 | 18,28 | 2     | 1 |   |   | 0,65 |   |       | 30,58                                      |                                            |                                                      |
| Stellenplan 2026                         |                     |    |    |    | 2  |    | 1 | 3 | 3,65 | 9     | 12,28 | 1 |   |   | 0,65 |   |       |                                            | 32,58                                      |                                                      |
| Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen |                     |    |    |    | 1  |    | 1 |   | 3,65 | 11    | 12,28 | 1 |   |   | 0,65 |   |       |                                            |                                            | 30,58                                                |